

UCHWAŁA NR
RADY GMINY PABIANICE

z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pabianice
na lata 2020 - 2024.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1696) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pabianice na lata 2020 - 2024, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się Wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia do wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Pabianice do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Pabianice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Upoważnia się Wójta Gminy Pabianice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4 i § 5 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pabianice.

§ 8. Traci moc Uchwała Nr V/44/2019 Rady Gminy Pabianice z dnia 28 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pabianice na lata 2019-2022, wraz z wprowadzonymi do niej zmianami.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 2/2020
z dnia 2019-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	49 092 383,00	49 092 383,00	12 303 396,00	102 000,00	8 399 603,00	11 464 095,00	16 823 289,00	9 774 143,00	0,00	0,00	0,00
2021	50 439 064,00	50 439 064,00	12 549 434,00	103 020,00	8 567 595,00	11 693 377,00	17 525 638,00	10 370 755,00	0,00	0,00	0,00
2022	51 359 187,00	51 359 187,00	12 800 423,00	104 050,00	8 738 947,00	11 927 245,00	17 788 522,00	10 526 310,00	0,00	0,00	0,00
2023	52 296 387,00	52 296 387,00	13 056 431,00	105 090,00	8 913 726,00	12 165 790,00	18 055 350,00	10 684 205,00	0,00	0,00	0,00
2024	52 890 620,00	52 890 620,00	13 217 550,00	105 100,00	8 983 800,00	12 348 270,00	18 235 900,00	10 704 205,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	49 697 383,00	44 687 945,34	17 839 710,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	5 009 437,66	4 274 437,66	735 000,00
2021	49 103 300,00	44 467 103,00	18 008 107,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	4 636 197,00	4 336 197,00	300 000,00
2022	49 494 300,00	44 885 558,00	18 188 108,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	4 608 742,00	4 308 742,00	300 000,00
2023	49 996 387,00	44 836 254,00	18 369 980,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	5 160 133,00	4 860 133,00	300 000,00
2024	51 697 395,90	46 459 860,90	18 553 798,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	5 237 535,00	4 937 535,00	300 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-605 000,00	0,00	2 805 000,00	2 805 000,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 335 764,00	0,00	1 164 236,00	1 164 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 864 887,00	0,00	435 113,00	435 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 193 224,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193 224,10	1 193 224,10	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 693 875,10	0,00	4 404 437,66	4 404 437,66	
2021	x	x	x	x	0,00	5 358 111,10	0,00	5 971 961,00	5 971 961,00	
2022	x	x	x	x	0,00	3 493 224,10	0,00	6 473 629,00	6 473 629,00	
2023	x	x	x	x	0,00	1 193 224,10	0,00	7 460 133,00	7 460 133,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 430 759,10	6 430 759,10	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	5,85%	12,53%	11,86%	15,92%	18,73%	TAK	TAK
2021	6,45%	16,45%	15,41%	15,18%	17,99%	TAK	TAK
2022	5,83%	17,23%	16,42%	14,58%	17,39%	TAK	TAK
2023	5,73%	19,39%	18,59%	14,56%	14,56%	TAK	TAK
2024	2,94%	16,36%	15,86%	16,81%	16,81%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 141,00	60 141,00	60 141,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	0,00	0,00	0,00	1 922 161,53	802 252,94	1 119 908,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 634 450,00	155 000,00	2 479 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	939 199,92	0,00	939 199,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 2/2020
z dnia 2019-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 970 716,25	1 922 161,53	2 634 450,00	939 199,92	5 515 811,45
1.a	- wydatki bieżące				1 412 157,74	802 252,94	155 000,00	0,00	957 252,94
1.b	- wydatki majątkowe				4 558 558,51	1 119 908,59	2 479 450,00	939 199,92	4 558 558,51
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				130 995,80	60 141,00	0,00	0,00	60 141,00
1.1.1	- wydatki bieżące				130 995,80	60 141,00	0,00	0,00	60 141,00
1.1.1.2	Erasmus+ Akcja 2 "Partnerska współpraca szkół" -	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Piątkowisku	2018	2020	130 995,80	60 141,00	0,00	0,00	60 141,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 839 720,45	1 862 020,53	2 634 450,00	939 199,92	5 455 670,45
1.3.1	- wydatki bieżące				1 281 161,94	742 111,94	155 000,00	0,00	897 111,94
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół na terenie Gminy Pabianice - realizacja zadań oświatowych	Urząd Gminy	2019	2020	431 920,00	266 280,00	0,00	0,00	266 280,00
1.3.1.3	Konserwacja oświetlenia ulicznego -	Urząd Gminy	2020	2021	320 000,00	165 000,00	155 000,00	0,00	320 000,00
1.3.1.4	Pomoc finansowa dla miasta Pabianice na dofinansowanie utrzymania katechetów w punktach katechetycznych nauczających religii (inne wyznania)- realizacja wymogów oświatowych -	Urząd Gminy	2019	2020	26 747,94	17 831,94	0,00	0,00	17 831,94
1.3.1.5	Zmiana miejscowego planu przestrzennego zagospodarowania gminy -	PABIANICE	2019	2020	502 494,00	293 000,00	0,00	0,00	293 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 558 558,51	1 119 908,59	2 479 450,00	939 199,92	4 558 558,51
1.3.2.8	Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Pabianice -	Urząd Gminy	2019	2021	3 167 108,59	1 099 908,59	2 047 200,00	0,00	3 167 108,59
1.3.2.10	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pawlikowicach o salę gimnastyczną wraz z wyposażeniem klasopracowni językowej - Poprawa jakości kształcenia ogólnego w Publicznej Szkole Podstawowej w Pawlikowicach	Urząd Gminy	2020	2022	1 381 449,92	20 000,00	422 250,00	939 199,92	1 381 449,92
1.3.2.11	Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej w pasie dróg S-8 i DW 485 we wsi Pawlikowice -	Urząd Gminy	2019	2021	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Pabianice
z dnia

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pabianice na lata 2020 – 2024

Instytucja Wieloletniej Prognozy Finansowej jest unormowana w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz możliwości oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich oceny dla samorządu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Pabianice są:

- wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja październik 2019 r.) i służące do oszacowania maksymalnego limitu wydatków jednostek sektora finansów publicznych na dane zadanie oraz do przygotowania wieloletnich prognoz finansowych samorządu terytorialnego,
- założenia do projektu budżetu państwa na 2020 r.,
- projekt uchwały budżetowej Gminy Pabianice na 2020 r.,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pabianice za lata 2017 i 2018,
- wartości planowane na koniec III kwartału 2019 r.,
- analizy własne dotyczące kształtowania się dynamiki dochodów i wydatków budżetowych Gminy Pabianice, wynikające z uwarunkowań lokalnych.

Wielkości wydatków i dochodów jakie zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują lata budżetowe 2020 – 2024. Dokonanie realnych analiz kształtowania się ich wielkości oraz zaobserwowania trendów zmian i pełnego zabezpieczenia finansowania poszczególnych rodzajów działalności jednostki już na etapie projektu utrudnione jest z uwagi na nie ujmowanie dochodów, na które Gmina nie otrzymała potwierdzenia. Czasokres sporządzonej wieloletniej prognozy finansowej do 2024 roku wynika z planowanego terminu spłaty zobowiązań. Kwota wydatków wynikająca z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykracza poza okres prognozy kwoty długu.

Kwota dochodów bieżących ustalona na rok 2020 jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2020 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody budżetowe ustalono na podstawie informacji z:

- Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi w zakresie dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, a także własnych zadań bieżących gmin,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Łodzi o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i

aktualizację stałego rejestru wyborców.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, dochody ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2017-2018 oraz przewidywanego wykonania za rok 2019.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2021 – 2024 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju wytycznych dotyczących jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozą objęto następujące kategorie dochodów bieżących gminy:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- subwencja ogólna,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- pozostałe dochody bieżące,
- podatek od nieruchomości.

Rosnąca wartość dochodów bieżących wynika z uwzględnionego scenariusza tempa wskaźnika wzrostu produktu krajowego brutto – PKB. Pozycje kształtujące dochody bieżące (podatki, subwencje, opłaty) są stałe i należy uznać, że wraz ze wzrostem PKB będą także proporcjonalnie rosły.

Kierując się zasadą ostrożności przyjęto następujące wskaźniki wzrostu:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – średni wzrost o 2 %,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – średni wzrost o 1 %,
- subwencja ogólna - średni wzrost o 2 %,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - średni wzrost o 2 %,
- pozostałe dochody bieżące - średni wzrost o 1,5 %,
- podatek od nieruchomości - średni wzrost o 1,5 %.

Na lata objęte prognozą nie planowano dochodów majątkowych z uwagi na brak zasobu gminnego przeznaczonych do zbycia.

Prognozowania wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonano po wydzieleniu grupy wydatków majątkowych, przewidywanych przedsięwzięć wieloletnich oraz limitów na zadania wykonywane w okresie jednorocznym.

Uwzględniono również konieczność wygosparowania z planowanych dochodów kwot przeznaczonych na rozchody z tytułu spłaty długu gminy.

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy Pabianice z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju w zakresie kształtowania się poziomu inflacji. Kwota wydatków bieżących ustalona na rok 2020 jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2020 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W kolejnych latach prognozy, tj. 2021 – 2024, przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości od 1,0 % do 1,5 %.

Wydatki na obsługę długu, które obejmują odsetki i inne rozliczenia z bankami związane z

zaciągnięciem długu z tytułu kredytów i pożyczek, a także odsetki od kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu stanowią wielkości szacunkowe dla długu przewidzianego do zaciągnięcia w poszczególnych latach objętych prognozą.

W okresie objętym WPF planowane dochody bieżące (poz.1.1 WPF) są wyższe od planowanych wydatków bieżących (poz.2.1 WPF), co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Nadwyżka operacyjna (No) = Dochody bieżące (Db) – Wydatki bieżące (Wb)

Rok	Dochody bieżące (Db)	Wydatki bieżące (Wb)	Nadwyżka operacyjna (No)
2020	49.092.383,00	44.687.945,34	4.404.437,66
2021	50.439.064,00	44.467.103,00	5.971.961,00
2022	51.359.187,00	44.885.558,00	6.473.629,00
2023	52.296.387,00	44.836.254,00	7.460.133,00
2024	52.890.620,00	46.459.860,90	6.430.759,10

Poziom nadwyżki operacyjnej stanowi jeden z najistotniejszych wskaźników sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Informuje czy jest ona w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Jeśli wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących oznacza to, że wydatki realizowane są na poziomie przekraczającym własne możliwości finansowe.

Wydatki majątkowe objęte WPF dotyczą przedsięwzięć inwestycyjnych przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany w przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów i wydatków budżetowych.

Wynik budżetu Gminy Pabianice

	2020	2021	2022	2023	2024
Dochody	49.092.383,00	50.439.064,00	51.359.187,00	52.296.387,00	52.890.620,00
Wydatki	49.697.383,00	49.103.300,00	49.494.300,00	49.996.387,00	51.697.395,90
Wynik budżetu	-605.000,00	1.335.764,00	1.864.887,00	2.300.000,00	1.193.224,10

Rozchody budżetu w latach objętych prognozą stanowią spłaty przewidywanego zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek planowanego na pokrycie deficytu budżetowego.

Począwszy od 2014 roku dla danej jednostki samorządu terytorialnego obliczany jest indywidualny wskaźnik maksymalnego obciążenia budżetu z tytułu spłaty długu ustalony jako średnia arytmetyczna obliczona dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, zgodnie z regułą wynikającą z art. 243 ufp.

Gmina Pabianice wypełnia normę wynikającą z art. 243 ufp w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Reasumując Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pabianice na lata 2020 - 2024 określa prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody, a także spłatę długu, które to wartości w głównej mierze opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania gminy. Wymóg realistyczności wieloletniej prognozy finansowej wprowadzony przez ustawodawcę spowodował przyjęcie ostrożnościowego podejścia do zastosowanych przy prognozowaniu wskaźników.